

Érsekvadkert Község

Polgármestere

Ikt.szám:.....

1. sz. napirendi pont
Az előterjesztés törvényes!

/: Kőhalmi Erika :/
jegyző

Előterjesztés
Érsekvadkert Község Önkormányzata 2014. évi költségvetésére

Készült: a Képviselő-testület 2014. február 26 – ai ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Érsekvadkert Község Önkormányzatának 2014. évi költségvetési rendelettervezete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§, 24-29.§, az államháztartási törvény végrehajtását szabályozó 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet 24. §, 27. § és 28. §-ainak előírásai szerint került összeállításra.

A költségvetés tárgyalásának első fordulójára elkészített költségvetés igen sok bizonytalanságot hordozott magába. Az első fordulóra készült tervezet a készítéskor rendelkezésre álló információk illetve, az intézményvezetők által leadott költségvetés alapján készült. Azonban a képviselő-testület a kiküldött anyag tárgyalásakor az önkormányzat saját forrásait is figyelembe véve felkérte az Intézményeket, hogy a költségvetésüket csökkentsék. A csökkentés első sorban a működési költségek csökkentését jelentette. Az Öregek Egyesített Szociális Intézményére ez a csökkentés nem vonatkozott, mivel az ő költségvetésében szinte csak a bérek és közüzemi díjak szerepeltek, és azok az előző évi szinten kerültek megtervezésre. Az intézményvezetők átdolgozták a kérésnek megfelelően a költségvetéseket, azzal a különbséggel, hogy az Intézmények Konyhája a működési költségeiből (bér, alapanyag, közüzemi költségek) nem tudott levenni, de a felhalmozásaiból igen.

A módosításokat követően Érsekvadkert Önkormányzatának 2013. évi költségvetésének főösszege 405 217 eFt.

Az önkormányzat bevételei

Működési bevételek

Érsekvadkert Község Önkormányzata a 2014. évi költségvetésében **405 217eFt** bevétellel számolhat., ebből 357 430 eFt működési bevétel.

Normatív és normatív, kötött állami támogatások

A különböző bevételekből származó önkormányzati források közül legnagyobb volumenű a **normatív állami támogatás**, ami lakosságszám, illetve feladatmutató alapján illeti meg az önkormányzatot.

2014. évben önkormányzat 2013. októberi felmérés alapján **192 307 eFt** normatív támogatásban részesül. (9.sz. melléklet)

Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételek az önkormányzat adóbevételeit, illetve igazgatási díjait foglalja magába. Ezen belül működési és felhalmozási adóbevételek is megtervezésre kerültek. Felhalmozási adóbevétel a magánszemélyek kommunális adója.

Az önkormányzat helyi iparüzési adóból származó bevételét 30 000 eFt-tal, a bírságok pótlékok 300 eFt-tal tervezhetők. Talajterhelési díj bevétel 2014. évben 2 000 eFt-tal került megtervezésre.

A **gépjárműadó**ról szóló törvény alapján 2014. évben is a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adónak csak a 40 %-a illeti meg a települési önkormányzatot Ezen információk alapján 8 000 eFt gépjármű adó bevétellel számoltunk.

Saját bevételek

Az önkormányzati intézmények döntő része, rendszeres saját bevételt a térítési díjakból és bérleti díjakból realizál. Önkormányzati saját működési bevételből, melynek összegét 34 008

eFt összegben terveztük, 747 eFt az önkormányzathoz, a fennmaradó 33 261 eFt az intézményeihez kapcsolódik.

A tervezett 7 140 eFt a Gamesznál, 4 180 eFt a Hivatalnál, 2 430 eFt a Könyvtárnál jelentkezik, mely összegek a nyújtott szolgáltatásokból származnak. Térítés díj, illetve egyéb bevétel címen Intézmények Konyhájára 19 511 eFt került megtervezésre.

Fontos kiemelni, hogy az **élelmezésnél a térítési díjak ebben az évben sem emelkednek**. A jelenlegi ismeretek szerint, a konyha nyersanyagnorma emelésre nem tett javaslatot, azonban a beszerzési költségek növekedése esetén, év közben szükség szerint sor kerülhet a térítési díjak emelésére.

Összességében elmondható, hogy az önkormányzat lehetősége szerint, mindent megtesz a saját bevételi lehetőségek feltárására.

Támogatások, átvett pénzeszközök

Önkormányzatunkhoz működési célú támogatásként szereplő **26 812 eFt-ből** 4 910 eFt az egészségügyi ellátások OEP finanszírozását jelenti, mely a Gameszhoz érkezik. 60 eFt támogatás az Öregek Egyesített Otthonához érkezik, és közfoglalkoztatáshoz kapcsolódik. A fennmaradó 21 842 eFt a Művelődési központ Támop programjaihoz tartozik.

Működési célú átvett pénzeszköz a MAZSIHISZ temető fenntartásához átadott pénzösszeg szerepel 48 eFt összegben.

Pénzmaradvány

Jogsabályi előírás, hogy a helyi önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmaznia kell a költségvetési hiány belső kezelésére szolgáló várható pénzmaradvány összegét.

A jelenlegi ismereteink szerint, 10 000 eFt működési pénzmaradvánnyal számolunk, mely teljes egészében kötelezettséggel terhelt.

Forrásként megtervezésre került a helyi önkormányzatok működőképességét szolgáló kiegészítő támogatás 53 955 eFt, mely a kiadások várható szintre történő emelésének fedezetét jelenti.

Felhalmozási célú bevételek

Kommunális adó

Önkormányzati döntés alapján, fejlesztési forrásaink között került megtervezésre a kommunális adóból származó 7 500 eFt bevétel.

Felhalmozási bevételek között a vagyonértékesítésből származó bevétel szerepel 4 100 eFt-tal.

Az Önkormányzat az Egészségügyi alapellátás fejlesztésére az elismert költségek 100% -os támogatásával 30 151 eFt-ot nyert., mely a felhalmozási célú támogatások soron szerepel.

A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV törvény 10.§-a kimondja, hogy **a helyi önkormányzatok adósságot keletkeztető ügyletet érvényesen csak a kormány előzetes hozzájárulásával köthetnek.**

Kivétel ez alól

- **az Európai Unió vagy más nemzetközi szervezettől megnyert pályázat önrészenek és a támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgáló kötelezettségvállalás,**
- **a likvid hitel,**
- **a fővárosi önkormányzat és megyei jogú város önkormányzata esetében a 100 millió forintot, országos nemzetiségi önkormányzat esetében a 20 millió forintot, egyéb önkormányzat esetében az adott évi saját bevételeinek 20%-át meg nem haladó, de legfeljebb 10 millió forint összegű fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet,** (az ugyanazon fejlesztési célt szolgáló ügyletek értékét egybe kell számítani)

Önkormányzatunknál a fejlesztési hiány egyéb, kisebb fejlesztéseket takar ezeket pedig a bevételek függvényében tervezzük megvalósítani, illetve értékük egyedileg nem haladja meg a saját bevételeinknek 20%-át..

Önkormányzati kiadások

Az önkormányzat működésének a bevételi források mértékéhez kell igazodnia. A bevételek ismertetése során körvonalazódott, hogy igen takarékos és megfontolt gazdálkodást kell folytatni 2014-ben, a biztonságos működés érdekében.

Az önkormányzat 2014. évre tervezett kiadásainak főösszege 417 273 eFt, melynek 88,21% (357 430 eFt) működési kiadást, 11,79%-a, (47 787 eFt) beruházási és felújítási kiadást foglal magába. (1. sz. melléklet)

A költségvetési kiadások előirányzatai 2014. évre vonatkozóan a jogszabályi előírások, valamint az önkormányzat célkitűzéseinek, helyi sajátosságainak figyelembe vételével kerültek kialakításra.

Működési kiadások

A **személyi juttatások** összege 2014. évben össz-önkormányzati szinten várhatóan 155 467 eFt, mely a kiadások 38,37 %-a. A fizetendő járulékok nagyságát a bértömeg határozza meg, munkaadót terhelő járulékok 42 305 eFt terhet jelentenek. A kiadások tervezésénél figyelembe vételre kerültek az egyes intézményeknél a megengedett létszámkeretek, nyugdíjazások, a munkaviszonyhoz kapcsolódó soros lépések, illetve a kötelező jubileumi jutalmak is.

A **dologi kiadások** nagysága 2014. évben várhatóan 117 245 eFt összeggel terheli a település költségvetését, mely az előző évi eredeti költségvetéshez képest 17 595 eFt növekedést mutat. A tervezésnél arányaiban a dologi kiadások legnagyobb arányban a Gamesznál (38 799 eFt), az Intézmények konyhájánál (32 359 eFt), és a Mikszáth Művelődési Központnál (22 883 eFt) jelentkeznek. Az intézményeknél a dologi kiadásokon belül jelentős arányt képviselnek a közüzemi díjakhoz kapcsolódó kiadások. 2014. évben az Intézmények Konyhája a szabad kapacitás kihasználására megkezdte az „utasellátó” működtetését. Az előző évhez képest magasabb dologi kiadás az üzemeltetéshez kapcsolódó kiadásokat takarják.

A működési kiadásokon 17 656 eFt-ot képvisel a támogatásértékű működési kiadás. Támogatásként átadott pénzeszköz alatt az általános iskola működtetésért az államnak fizetendő 16 656 eFt, illetve a Belső ellenőrzési Társulásnak támogatásként átadott pénzeszköz (1 000 eFt) értendő.

Az önkormányzat által nyújtott társadalom- és szociálpolitikai juttatások önkormányzati saját ereje 12 527 eFt összegben került a költségvetésbe. Ez magába foglalja a rendszeres szociális segély, lakásfenntartási támogatás, átmeneti segély, temetési segély, rendkívüli gyermekvédelmi támogatás, illetve a közgyógyellátás kifizetéséhez szükséges önerő összegét.

2014. évben működési célú pénzeszközátadásként kerül megtervezésre a polgárőrség támogatása 300 eFt, az önkéntes tűzoltók támogatása 300 eFt, Sport feladatok támogatása 3 150 eFt, illetve az Egyház támogatása 30 eFt összegben.

Céltartalékként 8 000 eFt került megképzésre, esetleges vis maior események kiadásainak fedezetére.

Fejlesztési kiadások

A 2014. évben 47 787 eFt beruházási és felújítási kiadást tervezünk, melynek részletezését az előterjesztés 10. számú melléklete tartalmazza.

A tárgyévre tervezett legjelentősebb fejlesztések:

- Egészségügyi alapellátás fejlesztése,
- a temetőben vizesblokk, urnafal, szélfogó kialakítása,
- járda és útfelújítás
- utasellátó kialakítása, felszerelése

A költségvetésben szereplő beruházások és fejlesztések tárgyévi ütemét tartalmazzák a tervezett kiadások előirányzatai, azonban az Államháztartási törvény előírásainak megfelelően, a 12. számú mellékletben bemutatásra kerültek az Európai Unió támogatással megvalósuló egyes beruházások teljes megvalósítása érdekében szükséges kiadások, valamint annak forrásösszetétele is.

A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV törvény 10.§-a szerint, az Európai Unió támogatásból megvalósuló beruházások finanszírozása érdekében történő adósságot keletkeztető kötelezettség vállaláshoz nem szükséges kormányzati hozzájárulás.

A párhuzamosan folyó, nagy összegű beruházások lebonyolításához, a végleges forrásokon túl, további, likvid hitelre is szükség lehet.

A költségvetési egyensúly és a hiány finanszírozása

Fejlesztési hiány

Az önkormányzat 2014. évi fejlesztési hiánya 6 036 eFt, melynek finanszírozására - a saját bevételek és a fejlesztési hitelek figyelembevételével - hosszúlejratú hitelből lehetőség van.

Közvetett támogatások

A helyi rendelet alapján közvetett támogatások megadására került, illetve kerülhet sor.

A helyi adórendeletekben biztosított adómentességek, illetve kedvezmények:

A magánszemélyek kommunális adójáról szóló 13/2007.(XII.14.) önkormányzati rendelet alapján 2013. évben:

- a) 2012. január 1-től adómentességben részesül a 70. életévét betöltött egyedülálló személy,
- b) 2007. január 1-től adómentességben részesülnek az időskorúak járadékában részesülők.

Felhívom a képviselők figyelmét arra, hogy a rendelettervezet:

- a pénzügyi bizottság által véleményezésre került.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy Érsekvadkert Község Önkormányzata 2014. évi költségvetési javaslatát megtárgyalni és a mellékelt rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjen.

Érsekvadkert, 2014. február 22.

Dr. Kovácsné Nagy Mária
polgármester